

Teknisten palveluiden tammi-syyskuu 2023 talouden toteutumaraportti

Tekninen lautakunta 24.10.2023 § 114
262/02.02.02/2023

Valmistelija

Taluspäällikkö Sirpa Romppainen 16.10.2023

Talousarvion 2023 täytäntöönpanomääräysten 6. kohdassa ohjeistetaan seuraavaa: Kuntien raportointiin on tullut valtakunnallista sääntelyä, jonka vaikutus alkoi vuoden 2021 alusta. Valtuustolle raportoidaan neljännesvuosikatsaukset 31.3. ja 30.9. tilanteesta sekä puolivuotiskatsaus. Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus.

Muutoksena aiempaan, talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa toimielimen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Lautakunnat voivat päättää alaistensa tulosalueiden välisistä määrärahasiirroista. Aiemmin sitovuustaso käyttötaloudessa on ollut tulosaluekohtainen toimintakate, jolloin jokainen tulosaluekohtainen ylitys on tullut viedä valtuuston käsiteltäväksi.

Sitovuustason positiivinen poikkeama ei anna oikeutta päättää uusista toiminnoista.

Käyttötalouden määrärahaa saadaan toimielimen päätöksellä ylittää tulojen ylittymistä tai uusia tuloja vastaavalla määrällä, mikäli samanaikaisesti toteutuvat seuraavat edellytykset:

- tulot ovat valtionosuuksia, EU-rahoitusta tai niihin verrattavaan ulkopuoliseen tilaukseen perustuvia tuloja,
- menon lisäys tulee täysin katetuksi tulojen lisäyksellä ja tulon kertyminen on varmaa
- ylittyvillä tuloilla ja menoilla on suora, perusteltu syy-yhteys toimintaan mahdollisesti tarvittava omarahoitusosa voidaan osoittaa toimielimen talousarviosta ja se tulee katettua edellä mainitulla tulolla.

Tähän kohtaan perustuvat talousarviomuutokset on aina toimielimen päätöksenteon yhteydessä perusteltava kaikilla tässä kohdassa mainituilla perusteilla. Toimielin, jonka alaisuudessa on useita talousarvion tulosalueita, voi tulosalueiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toiselle tulosalueelle, kun muutokset ovat yhtä suuria ja perusteena on säästävän määrärahan käyttäminen ylitystarpeen kattamiseen. Mikäli tulosalueen määrärahoista ja / tai tuloarvioista osa käytöstä on sidottu esim. kaupunginhallituksen päätöksentekoon, tarkastellaan sitovuus ilman näitä määrärahan ja / tai tuloarvion osia.

Investointiosassa sitovuustaso valtuustoon nähden on kohteelle osoitettu vuosi- tai hankemääräraha. Tämä sitovuus säilyy ennallaan. Toimielin, jolla on investointimäärärahoja talousarviossa, voi käyttää valmistuneiden investointikohteiden säästöjä varsinaisessa talousarviossa nimettyjen ja talousarviovuonna valmistuvien vuosikohteiden mahdollisen ylityksen kattamiseen.

Talousarvion yhdeksän kuukauden toteutumien perusteella teknisten palveluiden käyttötalouden ja investointihankkeiden talousarviot ovat pääosin toteutumassa.

Tarkemmat tiedot teknisen johtajan tammi- syyskuun toimintaraportista on liitteenä.

Liite 1 TEKLA 24.10.2023

Investointien toteutumaraportti on oheismateriaalina.

Oheismateriaali: Investointien toteutuma 06102023

Esittelijä	Tekninen johtaja
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi teknisten palveluiden talouden toteutumat ajalta tammikuu-syyskuu 2023.
Päätös	Teknisen johtajan päätösehdotus hyväksyttiin.